

4-0501647

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

會計月報

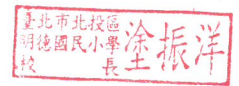
特別收入基金

中華民國 110 年 6 月份

主辦會計人員 鄒聲虹



機關長官 塗振洋



臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

目 次

中華民國 110 年 6 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6-7 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	132,822,000	9,116,681	9,280,546	-163,865	-1.77	68,829,333	68,372,683	456,650	0.67
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	72,000	22,000	20,000	2,000	10.00	33,040	31,000	2,040	6.58
財產處分收入	10,000	0	0	0		5,040	5,000	40	0.80
其他財產收入	62,000	22,000	20,000	2,000	10.00	28,000	26,000	2,000	7.69
政府撥入收入	128,928,000	8,039,821	8,022,546	17,275	0.22	67,143,778	66,653,683	490,095	0.74
公庫撥款收入	128,928,000	8,022,546	8,022,546	0		66,653,683	66,653,683	0	
政府其他撥入收入		17,275	0	17,275		490,095	0	490,095	
教學收入	2,977,000	1,064,000	1,238,000	-174,000	-14.05	1,326,365	1,488,000	-161,635	-10.86
學雜費收入	2,977,000	1,064,000	1,238,000	-174,000	-14.05	1,326,365	1,488,000	-161,635	-10.86
其他收入	839,000	-9,140		-9,140		326,150	200,000	126,150	63.08
雜項收入	839,000	-9,140	0	-9,140		326,150	200,000	126,150	63.08
基金用途	138,540,000	9,607,324	9,280,546	326,778	3.52	74,198,453	74,090,683	107,770	0.15
國民教育計畫	102,775,000	7,422,537	7,253,999	168,538	2.32	55,527,982	57,017,384	-1,489,402	-2.61
學前教育計畫	14,480,000	1,127,898	1,012,909	114,989	11.35	8,576,394	7,095,755	1,480,639	20.87
一般行政管理計畫	15,214,000	980,436	1,013,638	-33,202	-3.28	9,164,904	9,110,544	54,360	0.60
建築及設備計畫	6,071,000	76,453		76,453		929,173	867,000	62,173	7.17
購建固定資產	6,035,000	76,453		76,453		903,145	831,000	72,145	8.68
其他	36,000					26,028	36,000	-9,972	-27.70
本期賸餘(短絀)	-5,718,000	-490,643		-490,643		-5,369,120	-5,718,000	348,880	-6.10
期初基金餘額	9,202,375					8,296,073	9,202,375	-906,302	-9.85
解繳公庫									
期末基金餘額	3,484,375					2,926,953	3,484,375	-557,422	-16.00

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 月份

一、政府其他撥入收入因：

- (一)109年轉入RA9263-109學年十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期54,020元。(144,000-89,980)
- (二)109年轉入RA9361-109學年實施戶外教育計畫60,000元。(60,000-0)
- (三)109年轉入RA9255-109學年攜手班計畫16,077元。(61,764-45,687)
- (四)109年轉入RA9347-109學年輔導團減課鐘點費44,800元。(72,960-28,160)
- (五)RA9351-109(1)課後照顧學生參加及鐘點費差額補助171,203元。
- (六)RA9347-109學年輔導團減課鐘點費30,720元。
- (七)RA9263-109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第2期96,000元。
- (八)RA0907-110年校園防毒守門員入班宣導鐘點費2,400元。
- (九)RA9371-109學年新住民語文開課經費9,280元。
- (十)RA9336-109(2)國中小學生無力繳交代代收代辦費5,595元。

合計490,095元。

二、學雜費收入因：109(2)學雜費收入較預期短收所致。

三、雜項收入因：數位學生證補卡費、公有宿舍房租津貼及109(1)應付代收款餘額繳雜項收入等較預期超收所致。

四、學前教育計畫因：調整其他計畫用人費用支應人事費不足數。

五、建築及設備計畫因：

- (一)購置顯微鏡餘款366元、飲水機餘款6,642元、電腦周邊餘款9,800元。
- (二)奉准先行辦理繪圖印表機65,352元。
- (三)預算-忠孝樓地坪欄杆工程尚未分配，依實際需求執行數14,570元、統籌款-110年視聽教室優化工程執行數9,031元。
- (四)電腦軟體9,900元移列經常門、餘款72元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				7,422,537	7,253,999	168,538	2.32
		累計數				55,527,982	57,017,384	-1,489,402	-2.61
學前教育計畫		本月數				1,127,898	1,012,909	114,989	11.35
		累計數				8,576,394	7,095,755	1,480,639	20.87

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501647-4

中華民國 110 年 6 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	38,031,587	-29,195,201	1,785,273	189,782	-1,386,453	9,045,424	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,722,068	-2,694,847				27,221	
房屋及建築							
機械及設備	16,672,502	-12,430,386	1,515,187		-1,112,704	4,644,599	
交通及運輸設備	6,841,077	-6,347,242		67,500	-12,969	413,366	
雜項設備	11,740,378	-7,722,726	244,058	113,264	-260,780	3,887,666	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：1.機械及設備：增加數計1,515,187元，變動原因為：(1)增置：674,836元。(2)撥入：840,351元。
2.交通及運輸設備：減少數計67,500元，變動原因為：(1)報廢：67,500元。
3.雜項設備：增加數計244,058元，變動原因為：(1)增置：204,708元。(2)受贈：39,350元。減少數計113,264元，變動原因為：(1)報廢：113,264元。
4.軟體：增加數計26,028元，變動原因為：(1)增置：26,028元。減少數計9,018元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：9,018元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501647-5

中華民國 110 年 6 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 其他	55,562		26,028	9,018		72,572	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計1,515,187元，變動原因為：(1)增置：674,836元。(2)撥入：840,351元。
 2.交通及運輸設備：減少數計67,500元，變動原因為：(1)報廢：67,500元。
 3.雜項設備：增加數計244,058元，變動原因為：(1)增置：204,708元。(2)受贈：39,350元。減少數計113,264元，變動原因為：(1)報廢：113,264元。
 4.軟體：增加數計26,028元，變動原因為：(1)增置：26,028元。減少數計9,018元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：9,018元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		619,650	66,000		685,650	619,650	674,836		674,836	108.91	55,186	8.91		
機械及設備		619,650	66,000		685,650	619,650	674,836		674,836	108.91	55,186	8.91	1. 購置顯微鏡餘款366元、電腦 周邊餘款9,800元。 2. 奉准先行辦理繪圖印表 機65,352元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		211,350			211,350	211,350	204,708		204,708	96.86	-6,642	-3.14		
雜項設備		211,350			211,350	211,350	204,708		204,708	96.86	-6,642	-3.14	購置飲水機餘款6,642元。	
購建中固定資產														
租賃資產														

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

40501647-7

中華民國 110 年 6 月份

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
租賃資產														
租賃權益改良														
租賃權益改良														
總計		831,000	66,000		897,000	831,000	879,544		879,544	105.84	48,544	5.84		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
 中華民國 110 年 6 月份

40501647-8

單位：新臺幣元

科目名稱	本 年 度 可 用 預 算 數			累計預算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異或落 後 原 因	改進 措施
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	26,028	72.30	26,028		-9,972	-27.70	電腦軟體9,900元移列經常門、餘款72元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	26,028	72.30	26,028		-9,972	-27.70		
522 購置權利												
54 遞延支出	5,204,000		5,204,000		23,601		23,601		23,601		預算-忠孝樓地坪欄杆工程尚未分配，依實際需求執行數14,570元、統籌款-110年視聽教室優化工程執行數9,031元。	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,204,000		5,204,000		23,601		23,601		23,601			
542 其他遞延支出												
總 計	5,240,000		5,240,000	36,000	49,629	137.86	49,629		13,629	37.86		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,127,722,098	100.00	負 債	4,115,749,721	99.71
流動資產	5,907,889	0.14	流動負債	6,011,580	0.15
現金	5,707,889	0.14	應付款項	6,011,580	0.15
銀行存款	5,627,889	0.14	應付代收款	6,011,580	0.15
銀行存款-公庫存款	238,718	0.01	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,060,017	0.10	其他負債	4,109,738,141	99.56
銀行存款-代繳費款	1,297,387	0.03	什項負債	4,109,738,141	99.56
專戶			存入保證金	1,186,201	0.03
銀行存款-教育儲蓄	31,767	0.00	應付退休及離職金	4,583,598	0.11
戶			應付代管資產	4,103,968,342	99.42
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	11,972,377	0.29
其他應收款	0	0.00	淨資產	11,972,377	0.29
預付款項	200,000	0.00	淨資產	11,972,377	0.29
預付費用	200,000	0.00	累積餘額	17,132,459	0.42
長期貸墊款及準備金	6,991,833	0.17	本期短絀	-5,160,082	-0.13

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,991,833	0.17	合計：	4,127,722,098	
退休及離職準備金	4,583,598	0.11			
其他準備金	2,408,235	0.06			
其他準備金-其他	2,408,235	0.06			
固定資產	8,972,852	0.22			
土地改良物	27,221	0.00			
土地改良物	2,722,068	0.07			
累計折舊-土地改良物	-2,694,847	-0.07			
機械及設備	4,644,599	0.11			
機械及設備	18,187,689	0.44			
累計折舊-機械及設備	-13,543,090	-0.33			
交通及運輸設備	413,366	0.01			
交通及運輸設備	6,773,577	0.16			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,360,211	-0.15			
雜項設備	3,887,666	0.09			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	11,871,172	0.29			
累計折舊-雜項設備	-7,983,506	-0.19			
無形資產	72,572	0.00			
無形資產	72,572	0.00			
電腦軟體	72,572	0.00			
其他資產	4,105,776,952	99.47			
什項資產	4,105,776,952	99.47			
暫付及待結轉帳項	1,808,610	0.04			
代管資產	4,103,968,342	99.42			
代管資產-土地改良物	46,305	0.00			
代管資產-土地	4,061,647,217	98.40			
代管資產-房屋建築及設備	11,110,269	0.27			
代管資產-其他政府	31,164,551	0.76			
合計：	4,127,722,098				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,116,681	69,709,034
財產收益	22,000	873,391
財產交易利益		845,391
其他財產收入	22,000	28,000
政府撥入收入	8,039,821	67,143,778
公庫撥款收入	8,022,546	66,653,683
政府其他撥入收入	17,275	490,095
教學收入	1,064,000	1,326,365
學雜費收入	1,064,000	1,326,365
其他收入	-9,140	365,500
受贈收入		39,350
雜項收入	-9,140	326,150
支出	9,799,628	74,869,116
人事支出	8,706,571	69,111,731
人事支出	8,706,571	69,111,731
業務支出	814,685	4,005,517
業務支出	814,685	4,005,517
財產損失		1,808
財產交易損失		1,808
折舊、折耗及攤銷	257,656	1,574,427
固定資產折舊	255,795	1,565,409
無形資產攤銷	1,861	9,018
其他支出	20,716	175,633
其他支出	20,716	175,633

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-682,947	-5,160,082
期初淨資產		17,132,459
解繳公庫		
期末淨資產		11,972,377

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	68,829,333	879,701	69,709,034	收入
財產收入	33,040	840,351	873,391	財產收益
政府撥入收入	67,143,778		67,143,778	政府撥入收入
教學收入	1,326,365		1,326,365	教學收入
其他收入	326,150	39,350	365,500	其他收入
基金用途	74,198,453	670,663	74,869,116	支出
用人費用	69,111,731		69,111,731	人事支出
服務費用	2,304,195	1,701,322	4,005,517	業務支出
材料及用品費	1,243,930	-1,243,930		
租金、償債、利息及相關手續費	2,000	-2,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	455,392	-455,392		
		1,808	1,808	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	929,173	-929,173		
		1,574,427	1,574,427	折舊、折耗及攤銷
其他	152,032	23,601	175,633	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,369,120	209,038	-5,160,082	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,296,073	8,836,386	17,132,459	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,926,953	9,045,424	11,972,377	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中84萬351元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」其中3萬9,350元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 會計收支欄「財產損失」1,808元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」230萬4,195元與會計收支欄「業務支出」400萬5,517元間之調整數170萬1,322元，係「材料及用品費」124萬3,930元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」45萬5,392元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」157萬4,427元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」92萬9,173元，其中90萬5,572萬元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘2萬3,601元係「遞延支出」，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」15萬2,032元與會計收支欄「其他支出」17萬5,633元間之調整數2萬3,601元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數2萬3,601元。